



**KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE**  
**Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz**

12340/2021/KHK



KUKHK-29504/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Jílovice, IČ: 00579238  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 08.10.2020
- 04.02.2021 – Konečné přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Jílovice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 02.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Jílovice  
Jílovice 26  
517 72 Jílovice

**Zástupci za Obec:**

- Václav Ježek - starosta
- Vlasta Minaříková - účetní

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Věra Gilková
- kontroloři:  
Jana Šubrtová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2020**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 04.02.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Obec má z minulosti sestaven střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2022 schválený v zastupitelstvu obce dne 12.12.2018.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 13.5.2020 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 5 062 000,- Kč. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Rozpočtová opatření**

Starosta obce, na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválil ke dni dílčího přezkoumání rozpočtová opatření č. 1 až 6. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Zastupitelstvo obce dne 20.11.2019 schválilo pravidla rozpočtového provizoria. Obec zveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 13.5.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Byl ověřen inventurní soupis účtů 388 a 403 na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazovaný zůstatek souhlasí na tento soupis.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2020, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Příloha rozvahy**

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2020.



### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2020. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2020.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2020 v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2020 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny tři běžné účty, a to dva u ČS, a.s. a jeden u ČNB.

Zůstatek zaslaných bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2020.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9. a 31.12.2020.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec jako obdarovaná obdržela např.:

- na základě Darovací smlouvy uzavřené dne 12.8.2020 od fyzické osoby finanční dar ve výši 47 000,- Kč určený na úhradu zvýšených nákladů obce způsobené pandemií Covid-19.
- na základě Smlouvy darovací č. DS2020/05021 uzavřené dne 17.7.2020 od KÚ KHK finanční dar ve výši 55 000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži „Čistá obec 2019“ určený na úhradu nákladů v oblasti ochrany životního prostředí.

V roce 2020 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR ve výši 47 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 42 047,88 Kč, vratka dotace činí 4 952,12 Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

ORG 1072 - z KÚ KHK obec obdržela neinvestiční dotaci (20RRD10-0072) na realizaci akce "Podpora provozu prodejen na vesnici" ve výši 50 000,- Kč. Smlouvou byla realizace akce stanovena od 1.1. do 31.12.2020 a závěrečná zpráva do 31.12.2020. Obec vyhotovila poskytovateli závěrečnou zprávu dne 17.12.2020. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Dotace byla zúčtována.

Obec obdržela od Mikroregionu Třebouchovsko na základě veřejnoprávní smlouvy neinvestiční dotaci ve výši 5 000,- Kč na ceny pro účastníky akce "3. Jílovická traktoriáda". Obec předložila finanční vyúčtování dotace ze dne 14.9.2019.



### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dne 13.5.2020 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12-2010675/VB/3-Jílovice, čp. 79, st. 81, přípojka knn na pozemcích p.č. 769/10 a 769/12 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění, provozování, oprav a údržby zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 15 000 Kč, uhrazena dne 8.7.2020. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20.5.2020 byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 30.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o nájmu nemovitosti č.p. 30 na pozemku st.p.č. 22 v k.ú. Jílovice za účelem provozování prodejny smíšeného zboží, na dobu neurčitou od 1.2.2020. Výše ročního nájemného byla stanovena na 100,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 21.11. do 9.12.2019. Smlouva ze dne 6.1.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako dárce uzavřela dne 20.5.2020 Darovací smlouvu s SDH Jílovice na finanční dar ve výši 11 250,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 20.11.2019. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec jako dárce uzavřela dne 16.6.2020 Darovací smlouvu s Knihovnou města Hradec Králové na finanční dar ve výši 5 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 13.5.2020. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec jako dárce uzavřela dne 20.5.2020 Darovací smlouvu s TJ Jílovice na finanční dar ve výši 6 600,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 20.11.2019. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec jako dárce uzavřela dne 20.5.2020 Darovací smlouvu se ZO Českého zahrádkářského svazu na finanční dar ve výši 3 750,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 20.11.2019. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec jako dárce uzavřela dne 19.8.2020 Darovací smlouvu s Českým svazem včelařů, o.s. na finanční dar ve výši 1 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 10.8.2020. Smlouva byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec uzavřela dne 6.1.2020 Smlouvu o budoucí spolupráci s právnickou osobou, na základě které se obec zavazuje podpořit provoz prodejny smíšeného zboží finanční částkou v celkové výši 100 000,- Kč (50 000,- Kč z dotace KÚ KHK a 50 000,- Kč z vlastních prostředků obce).

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Oprava místních komunikací v Jílovicích"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí 2/2019 pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, účinná od 1.1.2020. Nejvhodnější nabídku podala firma RECOM, s.r.o. s nabídkovou cenou 359 733,- Kč s DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 11.8.2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20.11., 30.12.2019 a 13.5., 10.8., 18.11.2020.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Jilovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2020**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2020**

**se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Jílovice - za rok 2020**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,11 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 3,78 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Jílovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Jílovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**



Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 04.02.2021

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Věra Gilková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra

Gilková

Digitálně podepsal

Věra Gilková

Datum: 2021.02.04

12:03:18 +01'00'

Jana Šubrtová

kontrolor

Jana

Šubrtová

Digitálně podepsal

Jana Šubrtová

Datum: 2021.02.04

12:10:50 +01'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jílovice.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílovice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Václav Ježek.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 04.02.2021

Václav Ježek

.....  
starosta

OBEC  
Jílovice  
517 72 JÍLOVICE

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno              | Převzal      |
|-----------|---------------|----------------------|--------------|
| 1         | 1             | Jílovice             | Václav Ježek |
| 2         | 1             | Královéhradecký kraj | Věra Gilková |

### **KONTAKTY:**

Věra Gilková      601 375 641      [vgilkova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:vgilkova@kr-kralovehradecky.cz)

Jana Šubrtová      725 870 784      [jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz)

# **Příloha č.1**

**Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Jílovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

| Název účtu                                    | SU  |                |
|-----------------------------------------------|-----|----------------|
| Krátkodobé úvěry                              | 281 | 0,00 Kč        |
| Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)     | 282 | 0,00 Kč        |
| Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů       | 283 | 0,00 Kč        |
| Jiné krátkodobé půjčky                        | 289 | 0,00 Kč        |
| Směnky k úhradě                               | 322 | 0,00 Kč        |
| Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | 0,00 Kč        |
| Krátkodobé závazky z ručení                   | 362 | 0,00 Kč        |
| Dlouhodobé úvěry                              | 451 | 0,00 Kč        |
| Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 452 | 0,00 Kč        |
| Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů       | 453 | 0,00 Kč        |
| Dlouhodobé závazky z ručení                   | 456 | 0,00 Kč        |
| Dlouhodobé směnky k úhradě                    | 457 | 0,00 Kč        |
| <b>Dluh Celkem</b>                            |     | <b>0,00 Kč</b> |

|                      |                         |
|----------------------|-------------------------|
| Příjem v roce 2020   | 5 395 329,00 Kč         |
| Příjem v roce 2019   | 5 721 360,00 Kč         |
| Příjem v roce 2018   | 4 884 634,00 Kč         |
| Příjem v roce 2017   | 4 570 452,00 Kč         |
| <b>Příjmy celkem</b> | <b>20 571 775,00 Kč</b> |

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| <b>Průměr příjmů za čtyři roky</b> | <b>5 142 943,75 Kč</b> |
|------------------------------------|------------------------|

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| <b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b> | <b>0,00%</b> |
|----------------------------------------|--------------|

|                                       |                        |
|---------------------------------------|------------------------|
| <b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b> | <b>3 085 766,25 Kč</b> |
|---------------------------------------|------------------------|

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| <b>Překročení v částce</b>     | <b>0,00 Kč</b> |
| <b>Překročení v procentech</b> | <b>0%</b>      |